الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	-
قائمة المركز المالى	١
قائمة الدخل	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ٢٤

CHANGE
CHARTERED ACCOUNTANTS

محاسبون قانونيون ومستشارون
٩ شارع الاحرار – المهندسين -الجيزة
٤١ برج الأصيل – كورنيش النيل -المعادى

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر)

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. و إننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

CHANGE
CHARTERED ACCOUNTANTS

محاسبون قانونيون ومستشارون
٩ شارع الاحرار – المهندسين -الجيزة
٤١ برج الأصيل – كورنيش النيل -المعادى

أساس الرأي المتحفظ

لم تقم إدارة الشركة بدراسة أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) المعدل لسنة ٢٠١٩ الأدوات المالية ،حيث أنه يتوجب على إدارة الشركة إعداد نماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية التي تنطبق عليها متطلبات الاضمحلال في القيمة في تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والشركة بصدد التعاقد مع خبير لإعداد تلك النماذج ودراسة أثرها المحتمل على الأصول المالية للشركة.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتمله والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها اذا ما تم تطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية وفقاً لما ورد في فقرة الرأي المتحفظ أعلاه، ومن راينا ان القوائم المالية المشار اليها اعلاة تعبر بعدالة و ووضوح – فى جميع جوانبها الهامة – عن المركز المالى للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر)فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوئح المصرية ذات العلاقة .

مدى الالتزام بالمتطلبات القانونية الاخرى

- تمسك الشركة حسابات منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباتة فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ماهو وارد بتلك الحسابات
- البيانات الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتة التنفيذية متفقة مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات

د/ أحمد الصاوى

س.م.م: ١٢٤٢٩

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٨٧

أحمد الصاوى
محاسب قانونى
س.م.م / ١٢٤٢٩

القاهرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى

في 31 ديسمبر 2021

	إيضاح رقم	31 ديسمبر 2021 جنيه مصرى	31 ديسمبر 2020 جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(5)	9 253 596	9 461 960
أصول حق استخدام (تاجير تمويلى)	(6)	2 846 982	
اعمال تحت التنفيذ	(7)	85 110 502	64 303 706
استثمارات في شركات شقيقة	(8)	490 000	490 000
اجمالي الاصول غير المتداولة		**97 701 080**	**74 255 666**
الأصول المتداولة			
المخزون	(9)	2 633 895	2 633 895
العملاء واوراق القبض بالصافى	(10)	32 618 925	25 303 428
استثمارات مالية	(11)	5 052 018	4 758 269
مدينون وارصدة مدينة أخرى	(12)	100 157 973	110 373 469
تامين خطابات ضمان	(13)	490 471	490 471
تامينات محتجزة لدى العملاء		8 220 508	7 550 428
النقدية وما في حكمها	(14)	8 555 581	29 664 757
اجمالي الأصول المتداولة		**157 729 371**	**180 774 717**
إجمالى الأصول		**255 430 451**	**255 030 383**
حقوق الملكية			
راس المال المصدر والمدفوع	(15)	140 313 936	140 313 936
الاحتياطي القانوني		1 012 175	787 906
احتياطي عام		678 423	678 423
احتياطي راسمالى		91 673	91 673
أرباح مرحلة		7 370 546	3 793 638
صافي أرباح العام		858 794	3 801 177
اجمالى حقوق الملكية		**150 325 547**	**149 466 753**
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة		186 561	240 906
ارصدة دائنة مساهمين		411 200	11 200
اجمالي الالتزامات الغير المتداولة		**597 761**	**252 106**
التزامات المتداولة			
مخصصات	(16)	258 481	258 481
تسهيلات بنكية		2 740 742	2 720 549
مقاولون وموردون واوراق دفع	(17)	90 361 436	88 727 287
دائنون وارصدة دائنة اخرى	(18)	8 365 730	10 824 453
عملاء دائنة ودفعات مقدمة		2 780 754	2 780 754
اجمالي الالتزامات المتداولة		**104 507 143**	**105 311 524**
اجمالى حقوق الملكية والالتزامات		**255 430 451**	**255 030 383**

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالى	العضو المنتدب للشئون المالية	نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب	رئيس مجلس الادارة
محاسب/ مؤمن عبدالرؤوف	محاسب /هشام محمد ممدوح	مهندس/ محمود احمد محمد شفيق	لواء /عمر احمد عاطف قناوى

* تقرير مراقب الحسابات " مرفق"

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء -ليفت سلاب مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2021

	إيضاح رقم	من 2021/01/01 حتى 2021/12/31	من 2020/01/01 حتى 2020/12/31
ايردات النشاط	(19)	15 050 684	24 161 885
تكلفة النشاط	(20)	(5 520 660)	(14 795 291)
مجمل الربح		**9 530 024**	**9 366 594**
يضاف:			
عوائد صناديق الاستثمار		450 225	112 710
فوائد ودائع		528 144	924 399
إيرادات أخرى	(21)	36 345	669 164
أرباح راسمالية		35 000	
يخصم:			
مصروفات عمومية وإدارية	(22)	(9 364 851)	(5 787 841)
مكافأت أعضاء مجلس الإدارة			(360 000)
فوائد تاجير تمويلى		(84 402)	
الاهلاك	(23)	(92 681)	(116 887)
صافي أرباح العام قبل الضرائب		**1 037 804**	**4 808 139**
الضريبة المؤجلة		54 344	95 220
ضريبة الدخل		(233 354)	(1 102 182)
صافي أرباح العام		858 794	3 801 177
عدد الأسهم		**561 255 744**	**113 156 400**
نصيب السهم من صافي ربح/خسارة العام	(24)	**0.0015**	**0.034**

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالى	العضو المنتدب للشئون المالية	نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب	رئيس مجلس الادارة
محاسب/مؤمن عبدالرؤوف	محاسب /هشام محمد ممدوح	مهندس/ محمود احمد محمد شفيق	لواء/ عمر احمد عاطف قناوى

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء -ليفت سلاب مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2021

	إيضاح رقم	من 2021/01/01 حتى 2021/12/31	من 2020/01/01 حتى 2020/12/31
صافي (خسائر) أرباح العام		858 794	3 801 177
الدخل الشامل الأخر		-	-
أجمالى الدخل الشامل عن العام		**858 794**	**3 801 177**

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالى
محاسب/ مؤمن عبدالرؤوف

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب/هشام محمد ممدوح

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمود احمد محمد شفيق

رئيس مجلس الإدارة
لواء/عمر احمد عاطف قناوى

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr
رقم السجل التجارى ١٨٨٧٦٠ القاهرة
ملف ضريبى ٤١٠ / ٥ .. ضرائب الإستثمار
٢٠٠ / ١٠

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء -ليفت سلاب مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

	إيضاح رقم	رأس المال المدفوع جنيه مصرى	الاحتياطى القانونى جنيه مصرى	احتياطى عام جنيه مصرى	احتياطي راسمالى جنيه مصرى	الأرباح (الخسائر) المرحلة جنيه مصرى	صافى أرباح (خسارة) العام جنيه مصرى	الاجمالى جنيه مصرى
الرصيد في 1 يناير 2020		56 125 574	787 906	678 423	91 673	1 217 185	3 618 919	62 519 680
الزيادة في راس المال		84 188 362						84 188 362
الأرباح والخسائر المرحلة		-	-	-	-	3 618 919	(3 618 919)	-
تسويات على الأرباح						(1 042 466)		(1 042 466)
صافي أرباح العام		-	0		0		3801177	3801177
الرصيد في 31 ديسمبر 2020		140 313 936	787 906	678 423	91 673	3 793 638	3 801 177	149 466 753
الرصيد في 1 يناير 2021		140 313 936	787 906	678 423	91 673	3 793 638	3 801 177	149 466 753
الأرباح والخسائر المرحلة		-	224 269	-	-	3 576 908	(3 801 177)	0
تسويات على الأرباح								-
الرصيد في 31 ديسمبر 2021		140 313 936	1 012 175	678 423	91 673	7 370 546	858 794	150 325 547

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالى
محاسب / مؤمن عبدالرؤف

العضو المنتدب للشئون المالية
محاسب/هشام محمد ممدوح

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / محمود احمد محمد شفيق

رئيس مجلس الإدارة
لواء/عمر احمد عاطف قناوى

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr
رقم السجل التجارى ... القاهرة
ملف ضريبى ... مأمورية ضرائب الاستثمار

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء -ليفت سلاب مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2021

	إيضاح رقم	من 2021/01/01 حتى 2021/12/31 جنيه مصري	من 2020/01/01 حتى 2020/12/31 جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ارباح (خسائر) العام قبل الضرائب		1 037 804	4 808 139
تعديلات لتسوية صافي الارباح (الخسائر) مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
أرباح راسمالية		(35 000)	-
اهلاك اصول ثابتة	(5)	386 510	1 442 289
الضريبة المؤجلة		-	-
استهلاك تاجير تمويلى		73 000	
تسويات		(1 102 182)	324 650
ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في الاصول والالتزامات		**360 132**	**6 575 078**
التغير في:			
التغير في التامينات لدى العملاء		(670 080)	(1 487 363)
التغير في العملاء		(7 315 497)	(4 167 733)
التغير في تكلفة عمليات تحت التنفيذ		(20 806 796)	(14 965 217)
التغير في المدينون وارصده مدينة أخرى		10 215 496	(102 371 682)
التغير فى تامين خطابات ضمان			92 340
التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى		(1 589 897)	(3 395 577)
التغير مقاولى الباطن وموردين واوراق الدفع		1 634 149	73 719 452
التغير في عملاء الدفعات المقدمة			1 505 000
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة التشغيل		**(18 172 493)**	**(44 495 702)**
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء اصول ثابتة		(178 146)	(1 604 568)
مقبوضات بيع أصول		35 000	
أصول حق استخدام (تاجير تمويلى)		(2 919 982)	
استثمارات مالية		(293 749)	(4 098 279)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة الاستثمار		**(3 356 877)**	**(5 702 847)**
النقدية المتاحة من أنشطة التمويل			
تسهيلات بنكية		20 193	(240 213)
التغير في راس المال			84 188 361
ارصدة دائنة للمساهمين		400 000	(7 600 968)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		**420 194**	**76 347 180**
صافي التغير في النقدية خلال العام		(21 109 176)	26 148 631
النقدية في اول العام		29 664 757	3 516 125
النقدية في نهاية العام	(13)	**8 555 581**	**29 664 757**

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالى	العضو المنتدب للشئون المالية	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
محاسب/مؤمن عبدالرؤوف	محاسب/هشام محمد ممدوح	مهندس / محمود احمد محمد شفيق	لواء/عمر احمد عاطف قناوى

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development lift slab misr
رقم السجل التجاري ١٨٨٢٩٠ القاهرة
ECC Development

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب مصر)

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفت سلاب مصر" شركة مساهمه مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم ١٨٨٧٦٠ وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاما ينتهى فى ٢٠٢٨/٧ .

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلقة والرفع والتنزيل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والمتمثلة في :-

- اقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية .
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها .
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد .
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص في مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة .

(٣) مركز الشركة :-

٥٨ شارع الثورة – مصرالجديدة– القاهرة .

(٣.١) مجلس الإدارة :-

– السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
– السيد المهندس / محمود احمد محمد شفيق	نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
– السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي	العضو المنتدب للشئون المالية
– السيده المهندسه / نهى مصطفى احمد محمد شفيق	عضو مجلس الادارة
– السيد الأستاذ / مصطفى عبدالمنعم الحيوان	عضو مجلس الادارة مستقل

اصدار القوائم المالية:

اعتمدت القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الشركة بجلستة المنعقدة بتاريخ ٢٩ /٠٣/ ٢٠٢٢.

(٤) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٤.١) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعددا القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

ب- اسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادراة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والايرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضيات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافترضات الاساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للاصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(٤.٢) ترجمة المعاملات الاجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الاجنبية الى الجنية المصرى وفقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى التاريخ التى تحددت فية القيمة العادلة.

(٤.٣) الاصول الثابتة والاهلاك:

٤.٣.١ الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل.
- تتبع الشركة فى إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

٤.٣.٢ النفقات اللاحقة لاقتناء الاصول الثابتة :

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للاصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل – حسب الحالة – فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق إستخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الاصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التى تم تحمل تلك المصروفات خلالها

٤.٣.٣ إستبعاد الأصول الثابتة :

تتحدد الارباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى القيمة البيعية وصافى القيمة الدفترية لتلك الاصول ويتم إدراج الفرق بقائمة الدخل

– الإهلاك :

يتم إهلاك الاصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة ،هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجى المقدر للاصول الثابتة ، وفيما يلى بيانا بالاعمار الانتاجية المقدرة.

نوع الاصل	العمر الانتاجى المقدر
الات ومعدات (قطاع الانفاق)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلقة)	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبية وأثاث	١٠ سنوات

(٤.٤) الاستثمارات المتاحة للبيع :

- تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلى :

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.

- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة فى البورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لاخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذة الورقة – أيهما أقل – مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

(٤.٥) العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى :

تثبث العملاء وأوراق القبض وارصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصوما منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال فى قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

(٤.٦) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات فى صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذى يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما فى حكمها وذلك لاغراض إعداد التدفقات النقدية .

(٤.٧) الاضمحلال :

أ- الاصول المالية :

- يتم إعتبار الأصل المالى مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى لاى تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل.

- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل

- يتم التقدير للاصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة باصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطة بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التى تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الاصول غير المالية :

- يتم إعادة النظر فى القيم الدفترية للاصول غير المالية للشركة بخلاف الاصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشر على الانخفاض فى قيم تلك الاصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنة يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذة الاصول .

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض فى القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للاصل أو وحدتة المولدة للنقد تزيد عن قيمتة الاستردادية ، هذا وتتمثل الوحدة المولودة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الاصول أو من مجموعات الاصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاسترادادية للاصل و للوحدة المولدة للنقد فى قيمتة الاستخدامية أو قيمتة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الاصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل.

- يتم إعادة النظر فى خسائر الانخفاض فى قيم الاصول والتى تم الاعتراف بها فى الفترات السابقى فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض فى القيمة اذا ما حدث تغير فى التقديرات المستخدمة فى تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاصل الى المدى الذى لا تتجاوز به القيمة الدفترية للاصل قيمتة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض فى القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

(٤.٨) االمعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(٤.٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، واذا كان التاثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنة يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لاخذ تاثير ذلك فى الاعتبارهذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار افضل تقدير حالى.

(٤.١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة.

(٤.١١) رأس المال :

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير فى حقوق الملكية بما فى ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفى حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

(٤.١٢) تحقق الايراد :

٤.١٢.١ إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الايراد طبقا لنسبة الاتمام بشأن تحقق الايراد – وهى الاكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والاكثر تعبيرا عن نتائجة ، وقد تم إثبات الايرادات بموجب مستخلصات الاعمال المنفذة نظرا لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

٤.١٢.٢ إيراد الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهريا طبقاً لأساس النسبة الزمنية واخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

يتم الاعتراف بارباح الاستثمارات المالية في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات طبقا لطريقة حقوق الملكية .

(٤.١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بارباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي اساس الفرق بين سعر البيع وقينتها الدفتدرية في تاريخ البيع .

(٤.١٤) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

(٤.١) ضريبة الدخل :

تشمل ضرائب الدخل علي الارباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ,يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقه ببنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ,ففي هذة الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

يتم إثبات الالتزمات الضريبية المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للاصول والالتزامات لاغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

يتم اثبات اصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل ,يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤ للمدي الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤.١٦) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك .

ويلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تتخطى الشركة فترة أزمة السيولة الحالية .

(٤.١٧) الاحتياطي القانوني :

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الاساسي للشركة ,يتم تجنيب ٥٪ من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠٪من راس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامة لزيادة راس المال أو تخفيض الخسائر , تستمر الشركة في تجنيب ٥ ٪ من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠٪من راس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد (٥٠٪ من راس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة اخري .

الاحتياطات الاخري : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الادارة تكوين إحتياطيتات أخري .

(٤.١٨) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العادية ,يتم احتساب النصيب الاساس للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

(٤.١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولى.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الي حالتة التي يتم تشغيلة بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها (إن وجدت) .

(٤.٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في التكاليف المنفقة علي مشروعات جاري العمل فيها ولم يصدر لها مستخلصات .

(٤.٢) التامينات الاجتماعية :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور والموتبات طبقا لحصة كلاً منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها , وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق .

٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة فى الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

٤.٢٢.٢ مخاطر السوق :

٤.٢٢.٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معروضة لخطر العملات الأجنبية حيث يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجارى الدولى وأن سعر صرف الدولار فى أتجاه تصاعدي .

٤.٢٢.٤ مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والتى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢١ – وفقا للقوائم المالية تبين أنه يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠٢١ من البنوك قدرها ٢٧٤٣٧٨٢ ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٢٥٣٨٢٧ جنيه مصرى .

٤.٢٢.٥ مخاطر التغيير فى أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر الى حد معقول .

٤.٢٢.٦ **خطر الأئتمان :**

يتمثل خطر الأئتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاة الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الأئتمان – وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الأئتمان – وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظرا للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فأن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط .

٤.٢٢.٧ **خطر السيولة (التمويل) :**

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أوكل التزماتها ، وطبقا لسياسات الشركة التى تعتمد على تدبير أحتياجاتها ذاتيا وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالى من خلال التسهيلات الأئتمائية من البنوك مما يخفض خطر السيولة إلى حد معقول .

(٤.٢٣) **الرهونات**

لايوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المالية أوالمعنوية لأى جهه.

(٤.٢٤) **عائد الأستثمارات**

يتحقق العائد على الأستثمارات من خلال تحقيق عائد على أستثمارات الشركة بصناديق الأستثمار .

٥- اصول ثابتة

يتمثل البند فى الاتى:-

	الاراضى	قطاع الانفاق	قطاع الشدة المنزلقة	قطاع الرفع الثقيل	الاعمال المتكاملة	اخشاب	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومعدات مكاتب	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠٢٠/١/١	٧ ٩٦١ ٩١٣	١١ ٣٦٨ ٨٨٧	٥ ٨٣١ ٠٣٥	٩ ٤٣٨ ٩١٥	-	-	٣٧٤ ٩٦٠	٨٩٨ ٤٣٦	٣٥ ٨٧٤ ١٤٦
الإضافات خلال العام	-	-	-	٥١٩ ٩٥٠	٧٩٣ ٣٤٥	٢١٩ ٢٣٢	-	٧٢ ٠٤٠	١ ٦٠٤ ٥٦٧
الاستبعادات	(١ ٣٦٧ ١١٦)	-	-	-	-	-	-	-	(١ ٣٦٧ ١١٦)
التكلفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦ ٥٩٤ ٧٩٧	١١ ٣٦٨ ٨٨٧	٥ ٨٣١ ٠٣٥	٩ ٩٥٨ ٨٦٥	٧٩٣ ٣٤٥	٢١٩ ٢٣٢	٣٧٤ ٩٦٠	٩٧٠ ٤٧٦	٣٦ ١١١ ٥٩٧
التكلفة فى ٢٠٢١/١/١	٦ ٥٩٤ ٧٩٧	١١ ٣٦٨ ٨٨٧	٥ ٨٣١ ٠٣٥	٩ ٩٥٨ ٨٦٥	٧٩٣ ٣٤٥	٢١٩ ٢٣٢	٣٧٤ ٩٦٠	٩٧٠ ٤٧٦	٣٦ ١١١ ٥٩٧
الإضافات خلال العام	-	-	-	-	-	-	-	١٧٨ ١٤٦	١٧٨ ١٤٦
الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	(٦٧ ٥٠٠)	-	(٦٧ ٥٠٠)
التكلفة فى ٢٠٢١/١٢/٣١	٦ ٥٩٤ ٧٩٧	١١ ٣٦٨ ٨٨٧	٥ ٨٣١ ٠٣٥	٩ ٩٥٨ ٨٦٥	٧٩٣ ٣٤٥	٢١٩ ٢٣٢	٣٠٧ ٤٦٠	١ ١٤٨ ٦٢٢	٣٦ ٢٢٢ ٢٤٣
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/١/١		٩ ٩٧٨ ٤٦٦	٤ ٩٩٢ ٨٢٤	٩ ٠١١ ٢٢٤			٣٧٤ ٩٥٩	٨٤٩ ٨٧٥	٢٥ ٢٠٧ ٣٤٨
إهلاك العام			٨٣٨ ٢١١	٤٢٧ ٦٩٠	٥٩ ٥٠١			١١٦ ٨٨٧	١ ٤٤٢ ٢٨٩
مجمع اهلاك الاستبعادات									
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١		٩ ٩٧٨ ٤٦٦	٥ ٨٣١ ٠٣٥	٩ ٤٣٨ ٩١٤	٥٩ ٥٠١		٣٧٤ ٩٥٩	٩٦٦ ٧٦٢	٢٦ ٦٤٩ ٦٣٧
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١/١/١		٩ ٩٧٨ ٤٦٦	٥ ٨٣١ ٠٣٥	٩ ٤٣٨ ٩١٤	٥٩ ٥٠١		٣٧٤ ٩٥٩	٩٦٦ ٧٦٢	٢٦ ٦٤٩ ٦٣٧
إهلاك العام				٢٩٣ ٤٤٥	٧٣ ٣٨٤			١٩ ٦٨١	٣٨٦ ٥١٠
مجمع اهلاك الاستبعادات							(٦٧ ٥٠٠)		(٦٧ ٥٠٠)
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١/١٢/٣١		٩ ٩٧٨ ٤٦٦	٥ ٨٣١ ٠٣٥	٩ ٧٣٢ ٣٥٩	١٣٢ ٨٨٥		٣٠٧ ٤٥٩	٩٨٦ ٤٤٣	٢٦ ٩٦٨ ٦٤٧
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢١/١٢/٣١	٦ ٥٩٤ ٧٩٧	١ ٣٩٠ ٤٢١		٢٢٦ ٥٠٦	٦٦٠ ٤٦٠	٢١٩ ٢٣٢	١	١٦٢ ١٧٩	٩ ٢٥٣ ٥٩٦
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦ ٥٩٤ ٧٩٧	١ ٣٩٠ ٤٢١		٥١٩ ٩٥١	٧٣٣ ٨٤٤	٢١٩ ٢٣٢	١	٣ ٧١٤	٩ ٤٦١ ٩٦٠

***تم تخصيص قطعتى ارض رقم ٢٧ ت ٣٨ ت بالمنطقة الصناعية بمدينة العاشر من رمضان مساحتها ٥٢٥٠ متر مربع سعر المتر ١٢٣٥ جنيه وتم سداد ١٠% مقدم حجز بالشيك رقم ٣٦٥٠٨٦٤١ بمبلغ ٦٤٨٣٧٥ جنيه وتقسيط الباقى على ٣ سنوات بفائدة قدرها ١٥%**

تم تخفيض الاراضي بقيمة الفوائد المحملة عليها وقدرها ١٠٤٢٤٦٦ جنيه عن عام ٢٠٢٠.

٦- أصول حق استخدام

يحدد المعيار المبادى المتعلقة بالاثبات والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار والهدف هو ضمان ان يقدم المستاجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات وتعطي هذة المعلومات اساس لمستخدمي القوائم المالية لتقييم اثر عقود الايجار علي المركز المالي والاداء المالي والتدفقات النقدية للمنشاتيتم عند نشاه العقد تقييم اذا كان العقد عقد ايجار او ينطوي علي عقد ايجار اذا كان العقد يحول الحق في استخدام اصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض.

ويتم تحديد مده عقد الايجار باعتبارها العام غير القابلة للالغاء فى عقد الايجار جنبا الى جنب مع كل من :-

(أ) الفترات المشمولة بخيار تحديد عقد الايجار اذا كان المستأجر متأكدا بصوره معقولة من ممارسة هذا الخيار (ب) الفترات المشمولة بخيار انهاء عقد الايجار اذا كان المستأجر متأكدا بصوره معقولة من ممارسة هذا الخيار ومن امثله الحالات التى تؤدى عادة بمفردها او مجتمعه الى تصنيف عقد الايجار على انه عقد تاجير تمويلى ما يلى:-

١- ان يترتب على عقد التاجير ملكية الاصل محل العقد للمستأجر فى نهاية عقد التاجير .

٢ - كان للمستاجر الخيار فى شراء الاصل محل العقد بسعر من المتوقع ان يكون اقل بدرجه كافية عن القيمة العادلة فى التاريخ الذى يصبح فيه الخيار قابلا للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول فى تاريخ نشأه عقد التاجير ان الخيار سيتم ممارسته

٣ - تغطى مدة التأجير الجزء الاكبر من العمر الاقتصادى للاصل محل العقد حتى ولو لم تحويل الملكية

٤- تبلغ القيمة الحالية لدفعات الايجارفى تاريخ نشأه عقد الايجار على الاقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للاصل محل العقد .

٥- يعد الاصل محل العقد ذو طبيعة متخصصه الى حد ان المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة .

وفيما يلى معالجه عقد التاجير التمويلى للسيارات

البيان	عام ٢٠٢١
أصول حق استخدام (تاجير تمويلى)	٢٩١٩٩٨٢
استهلاك أصول حق استخدام	٧٣٠٠٠
صافى الأصول حق الاستخدام	٢٨٤٦٩٨٢

(٧)- تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فى بنود تكاليف تخص عمليات انجزت خلال الفترة و لم تسوى مع العملاء و هى كما يلى:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
م.مختلفة -عمليات ت.التنفيذ	١٩٣١٨٣٨٤	١٣٧٥٦٦٢٤
مقاولات و مصنعيات	٢٧٠٣٣٣٣٦	٢٦٠٦٠١٢٥
مواد و وقود و زيوت-عمليات ت.التنفيذ	٢٤٩٦٠٩٣٥	١٣٨١٤٣٠٦
تكاليف عمالة - عمليات ت.التنفيذ	٥٨٣٨٣٣٤	٢٩٧٧٨٤١
نقل و تعقيق و انتقال - عمليات ت.التنفيذ	٢٠٧٣٣٦	٤٢.٢٣٤
تكاليف الصيانة - عمليات ت.التنفيذ	٢١٥٧٠٠	١٨٦٣٩٥
أعمال متكاملة	٧٤٠٨٨٨٨	٧٤٠٨٨٨٨
ايجار معدات - عمليات ت.التنفيذ	١٢٧٥٨٩	٥٧٢٩٣
	٨٥١١٠٥٠٢	٦٤٣٠٣٧٠٦

(٨) استثمارات فى شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات فى شركات شقيقة فى استثمار شركة المجموعة المصرية الاماراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩٪ من رأس مال الشركة المستثمرة فيها.

٢٥٪ قيمة المساهمة و البالغة٤٩٪	١٢٢٥٠٠
استكمال راس المال ولم يتم التاشير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها	٣٦٧٥٠٠
	٤٩٠٠٠٠

(٩) المخزون:

	٢٠٢١/١٢/ ٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
يمثل هذا البند فيما يلى:	٤٢٨٠٥٩	٤٢٨٠٥٩
مخزون الرفع الثقيل(لفت سلاب)	١٠٨٠٨٥٣	١٠٨٠٨٥٣
مخزون الشدة المنزلقة(سليب فورم)	١١٢٣٨٨٧	١١٢٣٨٨٧
مخزون الانفاق	١٠٩٦	١٠٩٦
مخزون ورشة الصيانة	٢٦٣٣٨٩٥	٢٦٣٣٨٩٥

١٠-العملاء واوراق القبض بالصافى :

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
يتمثل هذا البند فيما يلي	٤٥٥٨٤٣٩	٤٥٥٨٤٣٩
عملاء الأنفاق	١٢٢٤٠٦٥٨	٩٢٤٠٦٥٨
عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلقة)	١٧٦١٩٨٤٥	١٣٣٠٤٣٤٨
عملاء متكاملة	١٠٠٥٨٤	١٠٠٥٨٤
عملاء أخرى	٣٤٥١٩٥٢٦	٢٧٢٠٤٠٢٩
إجمالي العملاء		
يخصم منه		
مخصصات انخفاض أرصدة العملاء	(١٩٠٠٦٠١)	(١٩٠٠٦٠١)
أوراق القبض		
العملاء واوراق القبض (بالصافي)	٣٢٦١٨٩٢٥	٢٥٣٠٣٤٢٨

١١-استثمارات مالية:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
- استثمارات في(وثايق ثمار/صناديق استثمار)	٥٠٥٢٠١٨	٤.٧٥٨.٢٦٩
استثمارات مالية	٥٠٥٢٠١٨	٤٧٥٨٢٦٩

- قيمة ٣٣٦٢١١ جنية من الاستثمارات محجورة كتامين مقابل خطابات الضمان

١٢- مدينون وارصدة مدينة اخري:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
تامينات لدي الغير	٢٤٣٥٠	٢٣٣٥٠
عهد العاملين	٤١٦٣٥٩	٩٠١٤٥٤
عهد العضو المنتدب	-	٤٤٨٥٠٠٠
سلف العاملين	٣٢٣٧٩	٨١٤٥٩
مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدم	٢٣٥٦٧٢٥١	٢٤٢٠٦٨٧٤
مصروفات مدفوعه مقدما	١٦٣٠٠٠	١٧٥١٨٥
ارصدة مدينة اخري	٤٦٨٧٢١	٤٦٨٧٢١
مدينو شراء اراضي	٧٩٠٠٠٠	٧٩٠٠٠٠
تجهيزات اراضي مباعة	٢٥٧٨٧٥	٢٥٧٨٧٥
حسابات مدينة شركة ام او تي	٧٣٠٠٠٠٠٠	٧٣٠٠٠٠٠٠
حسابات مدينة ضرائب	-	٣٥٠٠٠٠٠
مدينون متنوعون	٣٥٠	-
ضرائب إضافة	١٩٥	١٩٥
ضريبة قيمة مضافة(ضريبة اضافية تحت الرد)	٧٣٥٦٢٤	٧٣٥٦٢٤
ضرائب المنبع	١٢٨١٢٤	١٢٣٠٣٠٦
ضرائب مبيعات مدينة	٥٧٢٨٢١	٥١٦٥٠٢
ضرائب كسب العمل	٩٢٤	٩٢٤
الاجمالى	١٠٠١٥٧٩٧٣	١١٠٣٧٣٤٦٩

١٣- تامين خطابات الضمان:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تامين خطابات ضمان	٤٩٠٤٧١	٤٩٠٤٧١
	٤٩٠٤٧١	٤٩٠٤٧١

١٤- النقديه وارصدة لدى البنوك:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
يتمثل هذا البند فيما يلى:		
حسابات جارية بالبنوك -جنية مصري	١٥٦٠٤	٢٠٣٩٢٤٤٣
حسابات جارية بالبنوك - دولار امريكى	٣٣	٢٤٧
*ودائع لاجل	٨٥٢٥٩٧٦	٩٢٤٥٠٦٣
نقدية بالصندوق	١٣٩٦٨	٢٧٠٠٤
	٨٥٥٥٥٨١	٢٩٦٦٤٧٥٧

***قيمة ٨٠٥٣٢٤ جنية من الودائع لاجل محجوزة كتامين مقابل خطابات الضمان**

١٥- راس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) يتمثل فى عدد ٤٠ مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة أسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصرى (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصرى) موزعاً على ٥٤٩٥٩٥٠ سهم (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون الفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهات مصرية.

طبقا لقرار لجنة القيد بالبورصة المصرية المنعقدة بتاريخ ٠٩/٠١/٢٠١٩ تمت الموافقة على :-

١- قيد تخفيض راس المال المرخص به للشركة من ٤٠٠ مليون الى ٣٤٠ مليون جنيه مصري

٢- قيد تخفيض راس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصري الى ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٦.٢ جنيه مصري ليصبح راس مال الشركة بعد التخفيض ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري موزعا على عدد ٥٤٩٥٩٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنيه مصري ممثلا في (١٠) اصدارات بجدول قيد الاوراق المالية المصرية – اسهم

٣- قيد زيادة راس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري الى ٥٦١٢٥٥٧٤ جنيه مصري عن طريق الاكتتاب في عدد (٣٥٥٦٥٦٢) سهم بقيمة اسمية للسهم ٦.٢ جنيه مصري ليصبح راس مال الشركة بعد الزيادة (٥٦١٢٥٥٧٤) جنيه مصري موزعا على عدد (٩٠٥٢٥١٢) سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنيه مصري

٤- تم تجزئة السهم من ٦.٢ جنيه الى ١.٢٤ جنيه مع الابقاء على راس المال المصدر كما هو بمبلغ (٥٦١٢٥٥٧٤.٤) جنيه واصبح عدد الاسهم ٤٥٢٦٢٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١.٢٤ طبقا لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠/١١/٢٠١٩

٥- تم الحصول على موافقة البورصة المصرية على زيادة راس المال المصدر الى (١٤٠٣١٣٩٣٦) جنيه واصبح عدد الاسهم ١١٣١٥٦٤٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١.٢٤ طبقا لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠٢٠/١٠/٠١

٤- تم تجزئة السهم من ١.٢٤ جنيه الى ٠.٢٥ جنيه مع الابقاء على راس المال المصدر كما هو بمبلغ (١٤٠٣١٣٩٣٥) جنيه واصبح عدد الاسهم ٥٦١٢٥٥٧٤٤ سهم بقيمة اسمية للسهم ٠.٢٥ جنيه طبقا لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠٢١/٣/٨ .

فيما يلي بيان بمساهمي الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
١	هشام محمد ممدوح حمادة	٢٧٥٢٦٨٨٥	٤.٩٪
٢	مباشر للخدمات المالية مركز دبي المالي العالمي	٤٨٦٢٢٣٦٨	٨.٦٦٪
٣	عمر احمد عاطف قناوي	٤٩١٣٩٠٥٢	٨.٧٦٪
٤	صفوت وليد كامل الزينى	٣٠٣٥٠٢٤٠	٨.٤٧٪
٥	خالد محمد مراد محمد	٥٦٢٠٠٥٦٠	١٠.٠١٪
٦	مساهمون اخرون	٣٣٢٢٢٨٣١٩	٥٩.١٩٪
	الإجمالي	٥٦١٢٥٥٧٤٤	١٠٠.٠٠٪

١٦-الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانونى للشركة فى تقديراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ فى الأعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقا لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص أنه لايوجد ما يستدعى تدعيم المخصص فى الوقت الحالى .

١٧-المقاولين والموردين واوراق الدفع:

يتمثل هذا البند فيما يلى:	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مقاولى الباطن	٣٧٨٨٥٤٢	٣٨٩٩٦٠٣
موردين	٣٨٦٠٩٣	٨٠٤٧٩١
التزام عقد التاجير	٢٤٨٥٤٣٥	-
أوراق الدفع	٨٣٧٠١٣٦٥	٨٤٠٢٢٨٩٣
	٩٠٣٦١٤٣٥	٨٨٧٢٧٢٨٧

١٨-دائنون وارصدة دائنة أخرى:

ويتمثل هذا البند فيما يلى:	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مصروفات مستحقة	٣٩٥٠٠	٦٤٥٠٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١١٥١٦١	٥٥٨٠٣٧
جاري مصلحة الضرائب	٥٣٩٩٤١	١٤٢٥٥٨٣
مستحقات العاملين المرحلة	٩٦٤٥٩٠	١١٠١٨٠٠
دائنو شراء اراضي	٤٧٩٦٩٦٣	٥٩٠٥٢٧٩
دائنو حجز الساحل الشمالى	٣٦٣٨١٦	٣٦٣٨١٦
هيئة التامين الصحى	٤٠٢٥١	-
أرصدة دائنة اخرى	١٥٠٥٥٠٨	١٤٠٥٤٣٨
	٨٣٦٥٧٣٠	١٠٨٢٤٤٥٣

١٩-إيرادات العمليات:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
إيرادات نشاط ق الأنفاق	٣١١٣٧٣٥	١٧٢٢٠٦١٦
إيرادات نشاط ق ليفت سلاب	٩٦٥٩٠٥	٣٤٦٩١٠٠
إيرادات نشاط ق سليب فورم		١٠٠٠٠٠
إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة	١٠٩٧١٠٤٤	٣٣٧٢١٦٩
	١٥٠٥٠٦٨٤	٢٤١٦١٨٨٥

٢٠-تكلفة العمليات:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
مواد ووقود وزيوت	٤٠٣٨٤٤	٦٤٥٧٥٩٠
تكاليف عمالة	١٩٨٨٨٨٥	١٨٠٠٣٦٣
نقل وتعتيق وانتقال	١٢٠٩٥١	٢٢٩٧٣٥
تكاليف الصيانة	٢٤٠٣١	٦١٥١٦
إيجار معدات	٢٧٩٢١١	٦٣٢٨٦٣
م. مختلفة	٢٣٣٦٩٠٩	٤٢٨٧٨٢٢
اهلاك أصول ثابته	٣٦٦٨٢٩	١٣٢٥٤٠٢
	٥٥٢٠٦٦٠	١٤٧٩٥٢٩١

٢١-إيرادات متنوعة:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
بيع خردة	٢١٠٠	١٢٠٠٠٠
إيرادات أخرى متنوعة	٣٤٢٤٥	٥٤٩١٦٤
	٣٦٣٤٥	٦٦٩١٦٤

٢٢-مصروفات عمومية وادارية:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
تكاليف عمالة	٣١٢٤٣٢٨	٢٥٧٠٠٢٧
دعم واستشارات	١٦٢٣٣٥	١١٢٨٠٦٧
مواد ووقود وزيوت	١٧٠٥٢٥	٦٤٠٤
نقل وانتقال	٨٠٤١٩	١٠٩٤١٤
رسوم واشتراكات ودمغات	٤٤٣٠٨٧	٤٧٧٨٨٩
المساهمة التكافلية	٤٠٢٥١	-
غرامات وتعويضات	٧٤٦١٨	١٠٥٥
تكاليف الصيانة	٧١١٨	٤٩٢٩
مصروفات بنكية	٤٥٢٦٦٥	٥٣٥٩٣٣
م. مختلفة	١٣٠٩٥٠٥	٩٥٤١٢٣
ضرائب سنوات سابقة	٣٥٠٠٠٠٠	-
	٩٣٦٤٨٥١	٥٧٨٧٨٤١

٢٣-اهلاك الأصول الثابتة:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب	١٩٦٨١	١١٦٨٨٧
	١٩٦٨١	١١٦٨٨٧

٢٤- نصيب السهم في أرباح العام:

يتم احتساب نصيب السهم في الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام و ذلك على النحو التالى :

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
صافى أرباح العام	٨٥٨٧٩٤	٣٨٠١١٧٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٥٦١٢٥٥٧٤٤	١١٣١٥٦٤٠٠
	٠.٠٠١٥	٠.٠٣٤

٢٥-الالتزامات المحتملة:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير	٤٠٨١٦٧٣	٤٠٣١٦٧٣
تامين خطابات ضمان . إيضاح (١٢)	(٤٩٠٤٧١)	(٤٩٠٤٧١)
إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير	٣٥٩١٢٠٢	٣٥٤١٢٠٢

٢٦-الموقف الضريبى:-

أولا: الضريبة على أرباح شركات الأموال:

- تم سداد مبلغ ٣٦٠٠٠٠٠ جنيه تحت حساب الفروق الضريبية المستحقة على عن السنوات من ١٩٧٩ حتى ٢٠٠٤ والبالغه ٣٦٤٤٩٧٢ جنيه للأستفادة من قانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ (التجاوز عن مقابل تأخير) وتم تسويتها على المصروفات

- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٨: لم يتم الفحص عن هذه السنوات ,

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢: تم الفحص وصدر قرارى لجنة الطعن بفروق ضريبية بنحو ٧٥٣ الف جنيه ولم يتم السداد عن هذه السنوات ,

- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ثانيا: ضريبة كسب العمل:

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ و سداد المستحق و لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ثالثا: ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- يتم تقديم الاقرارات في مواعيدها القانونية

٢٧- أرقام المقارنة:

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

تم تعديل القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأرقام المقارنة المعروضة تمثل القوائم المالية بعد التعديل وسوف يتم عرض القوائم المالية المعدله على اقرب جمعية عمومية للشركة لاعتمادها.